



AUDITORES EXTERNOS

**SERVICIOS E INSPECCIONES
PETROLERAS CABRERA
INSEPECA CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2.010 y 2.009**



Quito:
José Arizaga e2-26 y Londres (Mezzanine)
Telefax: 2244-845 / 2468268
Email: cedelaudidores@hotmail.com

Guayaquil:
Malecon Simón Bolívar 905
Telefono: (04) 2302-625
Email: asesortiz@telconet.net

Cuenca:
Miguel Cordero s/n y Av. Paucarbamba
Edif. Work Center 2do. Piso of. 208
Teléfono: (07) 409 1441



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios:

SERVICIOS E INSPECCIONES PETROLERAS CABRERA SERVICIOS E INSPECCIONES PETROLERAS CABRERA INSEPECA CIA LTDA.

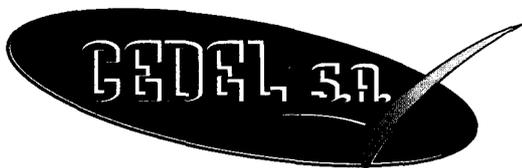
1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SERVICIOS E INSPECCIONES PETROLERAS CABRERA INSEPECA CIA LTDA.**, los que incluyen el balance general al 31 de diciembre del 2.010 y 2.009, estado de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por los años que terminaron en estas fechas, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

2. La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores.

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.



Opinión

5. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **SERVICIOS E INSPECCIONES PETROLERAS CABRERA INSEPECA CIA LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2.010 y 2.009, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

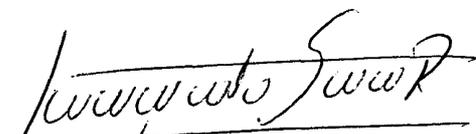
Párrafo de Énfasis

6. Como se explica en Nota 3 a los estados financieros, a partir del ejercicio económico 2012 **SERVICIOS E INSPECCIONES PETROLERAS CABRERA INSEPECA CIA LTDA.**, emitirá sus estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros Asuntos

7. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.
8. Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No. 06.Q.ICI 003 del 21 de agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio del 2008, se implementaron las Normas de Auditoria y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de enero 1 de 2.009

Quito – Ecuador
Marzo 11 del 2011


Jacqueline Serrano R.
CPA No.17726





SERVICIOS E INSPECCIONES PETROLERAS CABRERA
INSEPECA CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.009
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
	AÑO 2010	AÑO 2009	AÑO 2010	AÑO 2009
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES:				
Caja y bancos (Nota 4)	751.358,21	152.527,00		
Inversiones	500.000,00	-		
Documentos y cuentas por cobrar:				
Clientes (Nota 5)	721.389,94	446.570,47	Proveedores (Nota 10)	32.710,84
Otras cuentas por cobrar (Nota 6)	40.016,46	186.216,18	Socios	296.832,09
Provisión cuentas incobrables (Nota 11)	(14.136,04)	(6.922,14)	Impuestos y retenciones legales(Nota 11)	227.490,35
Inventarios (Nota 7)	408.706,73	236.100,47	Otras cuentas por pagar (Nota 12)	56.237,85
Gastos pagados por anticipado (Nota 8)	124.444,79	276.242,45	Gastos acumulados:	50.745,41
Total corriente	2.531.780,09	1.290.734,43	15% Trabajadores (Nota 15)	468.327,84
			Impuesto a la renta (Nota 15)	661.567,28
			Beneficios sociales (Nota 13 y 14)	63.668,88
			Total corriente	1.806.835,13
				608.655,45
			PASIVO A LARGO PLAZO	838.950,04
ACTIVOS FUJOS (Nota 9)	1.447.640,04	1.199.300,82	PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:	
			Capital social (Nota 16)	56.280,00
			Reserva legal (Nota 17)	18.699,67
			Reserva de capital (Nota 18)	105.314,88
			Aporte futura capitalización	118.187,00
			Utilidad del ejercicio	1.992.290,45
			Total patrimonio	2.172.585,00
				1.042.429,76
Total	3.979.420,13	2.490.035,25	Total	3.979.420,13
				2.490.035,25

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 25)

SERVICIOS E INSPECCIONES PETROLERAS CABRERA
INSEPECA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.009

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INGRESOS Y COSTO DE VENTAS:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Ventas netas	6.658.357,15	4.109.019,52
(-) Costo de ventas	(2.677.635,65)	(2.446.011,99)
UTILIDAD BRUTA	3.980.721,50	1.663.007,53
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Gastos administrativos	763.539,88	414.011,87
Gastos de ventas	86.489,93	32.266,28
Sub- total	850.029,81	446.278,15
UTILIDAD OPERACIONAL	3.130.691,69	1.216.729,38
FINANCIEROS Y OTROS:		
Otros ingresos/egresos - neto	8.506,12	42.694,68
Sub-total	(8.506,12)	(42.694,68)
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES	3.122.185,57	1.174.034,70
Menos:		
15% Participación a trabajadores (Nota 15)	(468.327,84)	(176.105,21)
25% Impuesto a la renta (Nota 15)	(661.567,28)	(253.981,28)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.992.290,45	743.948,21

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 25)



**SERVICIOS E INSPECCIONES PETROLERAS CABRERA
INSEPECA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.009**
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos al 01 de enero del 2009	56.280,00	18.699,67	105.314,88		268.234,61	868.407,22	1.316.936,38
Dividendo por pagar							
Aporte furura capitalización				118.187,00	(268.234,61)	(868.407,22)	(1.136.641,83)
Utilidad del ejercicio 2009						1.174.034,70	118.187,00
Participación trabajadores						(176.105,21)	1.174.034,70
Impuesto a la renta						(253.981,28)	(176.105,21)
Saldos al 31 de diciembre del 2009	56.280,00	18.699,67	105.314,88	118.187,00	0,00	743.948,21	1.042.429,76
Dividendo por pagar						(743.948,21)	(743.948,21)
Aporte furura capitalización				(118.187,00)		-	(118.187,00)
Utilidad del ejercicio 2010						3.122.185,57	3.122.185,57
Participación trabajadores						(468.327,84)	(468.327,84)
Impuesto a la renta						(661.567,28)	(661.567,28)
Saldos al 31 de diciembre del 2010	56.280,00	18.699,67	105.314,88	0,00	0,00	1.992.290,45	2.172.585,00

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 25)

SERVICIOS E INSPECCIONES PETROLERAS CABRERA
INSEPECA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.009
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Resultado del ejercicio	3.122.185,57	1.174.034,70
Ajustes para conciliar la utilidad neta para los flujos netos provistos por las actividades operativas:		
Depreciación y amortización	258.599,54	121.858,74
Provisión para Beneficios y otros	166.054,29	130.641,16
Sub-total	<u>424.653,83</u>	<u>252.499,90</u>
Cambios netos en activos y pasivos:		
Aumento/disminución cuentas por cobrar	(274.819,47)	315.652,61
Disminución/Aumento Otras cuentas por cobrar	146.199,72	(186.196,16)
Disminución/Aumento Gastos pagados por anticipado	151.797,66	(48.891,03)
Aumento Inventarios	(172.606,26)	(98.300,47)
Disminucion Proveedores	(7.045,20)	(16.415,69)
Aumento Documentos y cuentas por pagar	491.754,81	82.277,15
Disminucion Gastos acumulados	(575.265,44)	(729.256,80)
Pago dividendos	(743.948,21)	(1.136.641,83)
Aporte futura capitalización	(118.187,00)	118.187,00
Sub-total	<u>(1.102.119,39)</u>	<u>(1.699.585,22)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	2.444.720,01	(273.050,62)
Recursos utilizados en actividades de inversión:		
Adquisición de Activos	(506.938,76)	(595.190,23)
Adquisición de inversiones	(500.000,00)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(1.006.938,76)	(595.190,23)
Recursos utilizados en actividades de financiamiento:	(838.950,04)	838.950,04
Aumento neto del efectivo	598.831,21	(29.290,81)
Efectivo al principio del año	152.527,00	181.817,81
Efectivo al final del año	<u>751.358,21</u>	<u>152.527,00</u>

**SERVICIOS E INSPECCIONES PETROLERAS CABRERA
INSEPECA CIA LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de Diciembre del 2010

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó en la República del Ecuador mediante escritura pública otorgada el 28 de junio del 1994, el objeto social principal de la Compañía es Inspección no destructiva, mantenimiento, asesoramiento y servicios técnico-mecánico de tuberías de perforación, revestimiento, producción de líneas, tanques y ductos dentro del campo petrolero, Importación, exportación, comercialización producción y/o ensamblaje de toda clase de maquinaria, herramientas, equipos, repuestos, partes, piezas accesorios y tuberías para todo tipo de industrias existentes en el país de preferencia la petrolera y minera. Prestación de asesoría y asistencia técnica para las industrias existentes en el país, para lo cual podrá contratar a personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras que sean técnicas y especializadas en las respectivas industrias, etc.

2. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

2.a. Bases de presentación

La Compañía mantiene sus registros contables en US\$ dólares norteamericanos, preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, regulaciones emitidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

2.b. Inventarios

Los inventarios están valorizados al costo de adquisición, el cual no excede al valor neto realizable. El costo se ha determinado sobre la base del método promedio.

Los inventarios en tránsito al costo según factura más los gastos incurridos de su importación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010 Y 2.009 (Expresado en US\$ dólares)

2.c. **Inversiones Temporales**

La Compañía registra en esta cuenta inversiones a corto plazo a su costo de adquisición.

2.d. **Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad**

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

2.e. **Activos fijos**

Están registrados al costo histórico, y su depreciación es calculada sobre valores históricos (modificado por los ajustes del sistema de corrección monetaria registrada hasta el ejercicio económico 2000) sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 3 y 20 años.

Las reparaciones y mantenimientos (menores) se registran en los resultados del ejercicio corriente. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados son dados de baja.

Las adiciones del período y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

2.f. **Participación a trabajadores**

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la Compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos, estableciendo su provisión en el periodo económico 2010.

2.g. **Impuesto a la renta**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada a la tasa del 25% y es política de la Compañía registrar su provisión en el período económico 2010

A partir de la vigencia del D.E. 374, publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de junio del 2010, La Compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado en el año corriente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010 Y 2.009 (Expresado en US\$ dólares)

2.h. Estimaciones contables

Las normas ecuatorianas de contabilidad, requieren que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones.

2.i. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **SERVICIOS E INSPECCIONES PETROLERAS CABRERA INSEPECA CIA LTDA.** y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

2.j. Costos financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

2.k. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra como efectivo y equivalente de efectivo, únicamente los saldos en caja y bancos.

3. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

De acuerdo a disposiciones de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI-004 publicada en el Registro Oficial 348 de septiembre del 2006 y No. 08.GDSC.010 publicada en el Registro Oficial 498 de diciembre del 2008 relacionadas con la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del ejercicio económico 2012, la Compañía deberá emitir sus estados financieros de acuerdo con estas Normas, teniendo como base de año de transición el 1 de enero del 2011.

En el proceso de implementación de las NIIF puede haber ajustes a los saldos patrimoniales al 1 de enero del 2012, como también cambios a políticas contables que tendrán un impacto en el resultado de sus operaciones.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2.010 y 2.009 (Expresado en US\$ dólares)**

Para efectos comparativos y por requerimientos de las referidas NIIF, los estados financieros del período económico 2011 deberán registrar algunos ajustes y podrían diferir en algunos aspectos importantes de los estados financieros adjuntos.

A fecha de emisión del presente informe, la administración está evaluando el impacto de la implementación de estas normativas contables, en la situación financiera y en el estado de resultados.

4. CAJA Y BANCOS

Incluye:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Caja	540,00	540,00
Bancos	750.818,21	151.987,00
Total	<u>751.358,21</u>	<u>152.527,00</u>

(i) Saldos disponibles en cuentas corrientes

5. CLIENTES

Incluye:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Petroamazonas ep	422.874,23	-
Operaciones rio Napo	66.948,64	-
Consortio petrolero bloque 18	56.447,99	-
Saxon energy services	48.623,85	-
Consortio petrolero Palanda Yuca	28.255,62	-
Triboilgas	26.446,98	-
Varios	71.792,63	446.570,47
Total	<u>721.389,94</u>	<u>446.570,47</u>

Ver página siguiente: otras cuentas por cobrar

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Núñez Marco	-	1.440,00
Yerovi Simon	-	1.000,00
Humberto Shive	-	500,00
Ordoñez Humberto	-	500,00
Moyano Mario Eduardo	-	180.000,00
Depósitos en garantía	6.337,84	
Meyza Compañía Limitada	1.350,00	
Cabrear Walter	31.780,95	
Empleados	547,67	2.776,18
Total	40.016,46	186.216,18

7. INVENTARIOS

Incluye:

	Año 2010	Año 2009
Inventarios mercaderías	347.097,01	-
Imp. Plusco 02-10	14.650,72	-
Imp. Liquid metal 03-10	46.959,00	-
Varios		236.100,47
Total	408.706,73	236.100,47

8. GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Incluye:

	Año 2010	Año 2009
Credito tributario	-	122.717,66
Retenciones en la fuente	124.444,79	74.468,77
Anticipos S.R.I.	-	79.056,02
Total	124.444,79	276.242,45

Ver pagina siguiente: Activos fijos



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

9. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2010

	SALDO INICIAL	ADICIONES	OTROS	SALDO FINAL	% DEPRECIACIÓN
Terreno	131.209,58	60.000,00	-	191.209,58	
Construcciones en Proceso	95.116,37		(95.116,37)	-	
Edificios	40.939,79	180.000,00		220.939,79	5
Equipo de Oficina	5.069,81			5.069,81	10
Muebles y enseres	67.673,34			67.673,34	10
Adecuaciones e Instalaciones	289.023,34	95.116,37		384.139,71	10
Equipo de Computación	21.587,78	9.698,72		31.286,50	33,33
Vehículos, equipos de transportes	181.205,27	1.606,25		182.811,52	20,00
Maquinaria y herramienta pesada	977.988,06	160.517,42		1.138.505,48	10,00
Total Activos	1.809.813,34	506.938,76	(95.116,37)	2.221.635,73	
DEPRECIACIONES					
Edificios	21.440,78	9.546,99		30.987,77	
Equipo de Oficina	2.318,07	506,98		2.825,05	
Muebles y enseres	40.690,32	4.098,44		44.788,76	
Adecuaciones e Instalaciones	86.892,18	38.413,98		125.306,16	
Equipo de Computación	18.779,10	1.706,52		20.485,62	
Vehículos, equipos de transportes	139.053,29	24.249,70		163.302,99	
Maquinaria y herramienta pesada	301.338,78	84.960,56		386.299,34	
Total Depreciación	610.512,52	163.483,17	-	773.995,69	
Total Activo Fijo Neto	1.199.300,82	343.455,59	(95.116,37)	1.447.640,04	

Al 31 de diciembre del 2009

	SALDO INICIAL	ADICIONES	VENTAS	OTROS	SALDO FINAL	% DEPRECIACIÓN
Terreno	131.209,58				131.209,58	
Construcciones en Proceso	95.116,37				95.116,37	
Edificios	40.939,79				40.939,79	5
Equipo de Oficina	5.069,81				5.069,81	10
Muebles y enseres	51.550,63	16.634,06		(511,35)	67.673,34	10
Adecuaciones e Instalaciones	127.416,76	161.655,30		(48,72)	289.023,34	10
Equipo de Computación	20.540,98	1.730,80		(684,00)	21.587,78	33,33
Vehiculos, equipos de transportes	176.628,29	24.099,11	(19.522,13)		181.205,27	20,00
Maquinaria y herramienta pesada	582.554,72	395.433,34			977.988,06	10,00
Total Activos	1.231.026,93	599.552,61	(19.522,13)	(1.244,07)	1.809.813,34	
DEPRECIACIONES						
Edificios	19.393,79	2.046,99			21.440,78	
Equipo de Oficina	1.811,09	506,98			2.318,07	
Muebles y enseres	37.357,52	3.332,80			40.690,32	
Adecuaciones e Instalación	61.095,58	25.796,60			86.892,18	
Equipo de Computación	16.785,86	2.677,24		(684,00)	18.779,10	
Vehiculos, equipos de transportes	135.744,84	22.830,58	(19.522,13)		139.053,29	
Maquinaria y herramienta pesada	236.671,23	64.667,55			301.338,78	
Total Depreciación	508.859,91	121.858,74	(19.522,13)	(684,00)	610.512,52	
Total Activo Fijo Neto	722.167,02	477.693,87	0,00	(560,07)	1.199.300,82	

10. PROVEEDORES

Incluye:

	Año 2010	Año 2009
Proveedores locales	27.845,84	39.756,04
Proveedores del exterior	4.865,00	-
Total	<u>32.710,84</u>	<u>39.756,04</u>

11. IMPUESTOS Y RETENCIONES LEGALES

Incluye

	Año 2010	Año 2009
Retenciones en la fuente	3.165,62	1.146,39
Retenciones IVA	4.540,04	2.293,89
Retención en relación de dependencia	56.677,42	478,90
Retención dividendo utilidades	76.811,58	-
Impuesto IVA por pagar	26.870,93	-
IESS	59.424,76	20.729,16
Total	<u>227.490,35</u>	<u>24.648,34</u>

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

	Año 2010	Año 2009
Anticipo Clientes	-	54,15
Sueldos por pagar	56.237,85	50.691,26
Total	<u>56.237,85</u>	<u>50.745,41</u>

13. BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:

	Año 2010	Año 2009
Decimo tercer sueldo	6.829,62	7.862,31
Decimo cuarto sueldo	7.080,89	5.311,86
Fondos de reserva	1.674,20	969,44
Vacaciones	48.084,17	35.863,83
Total	<u>63.668,88</u>	<u>50.007,44</u>

Ver página siguiente: Movimiento de Provisiones



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

14. MOVIMIENTO DE PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2010, el movimiento de las provisiones para activos y pasivos se presenta así:

	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES
SALDOS INICIALES	6.922,14	7.862,31	5.311,86	969,44	35.863,83
Débitos:					
Pagos		(77.864,79)	(18.823,14)	(21.031,60)	(27.459,42)
Créditos					
Provisión	7.213,90	76.832,10	20.592,17	21.736,36	39.679,76
SALDOS FINALES	14.136,04	6.829,62	7.080,89	1.674,20	48.084,17

Al 31 de Diciembre del 2009, el movimiento de las provisiones para activos y pasivos se presenta así:

	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES
SALDOS INICIALES	8.456,44	6.495,81	5.574,22	16.546,78	19.684,82
Débitos:					
Pagos	(1.534,30)	(57.463,33)	(16.580,65)	(43.185,16)	(13.700,74)
Créditos					
Provisión	56.835,30	16.318,29	27.607,82	29.879,75	
Ajustes	1.994,53	-	-	-	-
SALDOS FINALES	6.922,14	7.862,31	5.311,86	969,44	35.863,83

15. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

	Año 2010	Año 2009
a. - CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES:		
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	3.122.185,57	1.174.034,70
15% Participacion trabajadores	<u>468.327,84</u>	<u>176.105,21</u>
b. - CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA:		
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	3.122.185,57	1.174.034,70
(-) Participación trabajadores	(468.327,84)	(176.105,21)
(+) Gastos no deducibles:	11.825,63	24.050,74
(-) Deducción trabajadores con discapacidad	(19.414,25)	(6.055,10)
Base imponible del Impuesto a la Renta	2.646.269,11	1.015.925,14
Impuesto a la renta	<u>661.567,28</u>	<u>253.981,28</u>
c. - CONCILIACION PARA EL PAGO:		
Impuesto a la renta causado	661.567,28	253.981,28
MENOS:		
- Anticipo pagado	-	(79.056,02)
- Retención en la fuente del año	(124.444,79)	(74.468,77)
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	<u>537.122,49</u>	<u>100.456,49</u>

d. - TASA IMPOSITIVA

En el suplemento del R.O. 484 del 31 de diciembre del 2001, en el Art. 38, referente a la tasa impositiva de las sociedades, se establece la tasa del 15% sobre el valor de las utilidades reinvertidas, o el 25% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2.010 y 2.009 (Expresado en US\$ dólares)

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2010, el capital social de **SERVICIOS E INSPECCIONES PETROLERAS CABRERA INSEPECA CIA LTDA.** esta integrado por 56.280,00 participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles, por un valor de US\$ 1 cada una a valor nominal unitario.

17. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

18. RESERVA DE CAPITAL

Es la cuenta patrimonial que incluye a partir del ejercicio económico 2000, las cuentas que se originaron por los ajustes parciales de inflación hasta el periodo de transición (marzo 31 del 2000), siendo esta reserva de revalorización patrimonial y reexpresión monetaria.

19. SITUACION FISCAL

La Compañía no ha sido revisada por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

20. DERECHOS DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación utilizados en su procesamiento informático.

21. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en la Circular No. DGEC-001 del 21 de enero del 2004 del servicio de rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales: a la emisión de este informe, la compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2.010 y 2.009 (Expresado en US\$ dólares)**

22. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

AL 31 de Diciembre del 2.010, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

23. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La compañía no mantiene transacciones relacionadas sociedades, cumpliendo las disposiciones establecidas en la resolución No. 2430 publicada en el registro oficial 494 del 31 de diciembre del 2004.

24. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

25. EVENTOS SUBSECUENTES

AL 31 de Diciembre del 2.010 y la fecha de preparación de este informe (Marzo 11 del 2.011), se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse:

El 27 de enero del 2011 mediante Resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS 1.1.01 se establece la obligatoriedad de la implementación de las NIIF para las compañías consideradas "PYMES"

En el R.O. No. 351, del 29 de diciembre del 2010 se publica el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual tiene por objeto desarrollar las actividades productivas en el Ecuador, cuya aplicación es desde enero del 2011.
